

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة جرير للتسويق  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة جرير للتسويق ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ والقوائم الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل ادارة الشركة وفقاً لنص المادة ( ١٢٣ ) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي ايداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ايداء رأينا .

وبرأينا، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبد الله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٣٠ ذو القعدة ١٤٢٤

الموافق ٢٢ يناير ٢٠٠٤

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
بالريال السعودي

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد
٥,٨٨٥,٣٦٥	١٠,٤٠٦,٠٥٣		مديون
٨٩,٠٧٢,٩٣٠	٩٤,٠٠٩,٦٠٠	٣	المخزون
١٧٧,٤٤٩,٧٦٤	٢٠١,٠٥٣,٧٠٨	٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٧,١٠٤,٨١٣	٧,٣٤٢,٣٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢٧٩,٥١٢,٨٧٢	٣١٢,٨١١,٧١٩		
٢٧٩,٣٣٦,٦٨٥	٢٧٤,٨٨٢,٧٩٥	٥	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٥٥٨,٨٤٩,٥٥٧	٥٨٧,٦٩٤,٥١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			المطلوب لبنوك
٩٠,٠٣٦,٢٢٦	٩٠,٨٣٣,٣٤٨	٦	دائنون
٦٤,٧٧٣,٨٧٧	٦٢,٥٢٨,٣٩٩	٧	مصاريف مستحقة واستدراكات
٥,٠٣٤,١٥١	٦,٣٠٥,٠٥٤		أنصبة أرباح
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١١	ايرادات مؤجلة
٣,٩٥٧,٧٢٦	٤,٥٦٩,٥٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤٥,٤٠١,٩٨٠	٢٦٠,٢٣٦,٣٦٧		
٧,٨٩٩,٦٢٤	٩,١٠٣,٠٠٩		تعويضات الصرف من الخدمة
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٢٤,٨٥٢,٢٤٧	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	١٣	احتياطي خاص للتوسع
١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٣,٠٨٥,٣٣٦		احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	١١	اسهم للموظفين بالشركة مستقبلا
٢٣,٦١٠,٣٧٠	٢٣,٧٣٦,٨٣٦		ارباح مستبقاة
٣٠٥,٥٤٧,٩٥٣	٣١٨,٣٥٥,١٣٨		مجموع حقوق المساهمين
٥٥٨,٨٤٩,٥٥٧	٥٨٧,٦٩٤,٥١٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
بالريال السعودي

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح	
٥٤١,١٣٥,٢٠٢	٦٦٣,٣٦٦,٠٨٤		المبيعات
( ٤٠٨,٠٩١,٨٨١ )	( ٥١٧,٦٢٣,٩٢٩ )		كافة المبيعات والافتاء
١٣٣,٠٤٣,٣٢١	١٤٥,٧٤٢,١٥٥		الربح الاجمالي
( ١٦,٠٨٩,١٧٩ )	( ٢٠,٣٣١,٠٤٨ )	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
( ١٧,٨٣٨,٠٠٥ )	( ١٧,٥١٤,٤٧٠ )	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
٩٩,١١٦,١٣٧	١٠٧,٨٩٦,٦٣٧		الربح من الاعمال
٦,٥٩٤,٣٧٠	٨,٤٤٥,٦٤١		ايرادات ايجار وأخرى
( ٣,٦٨٥,٥٦٩ )	٢٧,٨١٧		ربح (خسائر) بيع موجودات ثابتة
( ٤,٠٥٤,٤٥١ )	( ٣,٢٦٥,٦٢٤ )		مصاريف تمويل
٩٧,٩٧٠,٤٨٧	١١٣,١٠٤,٤٧١		الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية
( ٣,٢٦٥,٦١٤ )	( ٤,٢٩٧,٢٨٦ )	٨	استدراك الزكاة الشرعية
٩٤,٧٠٤,٨٧٣	١٠٨,٨٠٧,١٨٥		الربح الصافي
١٩,٧٣	٢٢,٦٧		ربح السهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي أعمال اجتماعية وخطة منح الموظفين اسهم بالشركة مستقبلا	احتياطي خاص للتوسع	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٢٩٢,٤٤٣,٠٨٠	٢٢,٩٧٥,٩٨٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	١٥,٣٨١,٧٦٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢
٩٤,٧٠٤,٨٧٣	٩٤,٧٠٤,٨٧٣	-	-	-	-	الربح الصافي للسنة
-	( ٩,٤٧٠,٤٨٧ )	-	-	٩,٤٧٠,٤٨٧	-	١٣ التحويل الى الاحتياطي النظامي
-	( ٣,٠٠٠,٠٠٠ )	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١١ احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح الموظفين اسهم بالشركة مستقبلا
( ٨١,٦٠٠,٠٠٠ )	( ٨١,٦٠٠,٠٠٠ )	-	-	-	-	١١ انصبه ارباح
٣٠٥,٥٤٧,٩٥٣	٢٣,٦١٠,٣٧٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٢٤,٨٥٢,٢٤٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
١٠٨,٨٠٧,١٨٥	١٠٨,٨٠٧,١٨٥	-	-	-	-	الربح الصافي للسنة
-	( ١٠,٨٨٠,٧١٩ )	-	-	١٠,٨٨٠,٧١٩	-	١٣ التحويل الى الاحتياطي النظامي
-	( ١,٨٠٠,٠٠٠ )	١,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	١١ احتياطي اعمال اجتماعية وخطة منح الموظفين اسهم بالشركة مستقبلا
( ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ )	( ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ )	-	-	-	-	١١ انصبه ارباح مقترحة
٣١٨,٣٥٥,١٣٨	٢٣,٧٣٦,٨٣٦	٥,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٥,٣٣٦	٣٥,٧٣٢,٩٦٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
بالريال السعودي

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		الانشطة التشغيلية
٩٤,٧٠٤,٨٧٣	١٠٨,٨٠٧,١٨٥	الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي :
١٠,١٩٥,٧٨٣	١٠,٨٧٣,٤٥٧	استهلاكات
١,٦٨٩,٥٩٥	١,٦٧١,٧٦٤	استدراك تعويضات الصرف من الخدمة
٣,٢٦٥,٦١٤	٤,٢٩٧,٢٨٦	استدراك الزكاة
( ٢,٤١٨,٧٤٧ )	( ٤,٩٣٦,٦٧٠ )	التغيرات في بنود موجودات ومطلوبات التشغيل
( ١٦,٠٦٩,٥١٣ )	( ٢٣,٦٠٣,٩٤٤ )	المدينون
( ١,٠٧٢,٧٨٦ )	( ٢٣٧,٥٤٥ )	المخزون
٧,٧٧٠,٢٥٩	( ٢,٢٤٥,٤٧٨ )	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٨٥,٢٨٦	٣٠٥,٨٩٩	الدائنون
١,٢١٧,٦٧٧	٦١١,٨٤٠	المصاريف المستحقة والاستدراكات
( ٣١٧,١٣٢ )	( ٤٦٨,٣٧٩ )	الايرادات المؤجلة
( ٢,٧٣٩,٨٩٢ )	( ٣,٣٣٢,٢٨٢ )	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
٩٧,١١١,٠١٧	٩١,٧٤٣,١٣٣	زكاة مدفوعة
		النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
( ٢٠,٢٣٦,٢١٢ )	( ٨,١٥٦,٩٤٣ )	اضافات ممتلكات ومعدات
٤,٨٩٨,٢٨٢	١,٧٣٧,٣٧٦	استبعاد ممتلكات ومعدات
( ١٥,٣٣٧,٩٣٠ )	( ٦,٤١٩,٥٦٧ )	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
( ١١,٩٠٢,٥٠٢ )	٧٩٧,١٢٢	المطلوب لبنوك
( ٦٧,٢٠٠,٠٠٠ )	( ٨١,٦٠٠,٠٠٠ )	انصبه ارباح مدفوعة
( ٧٩,١٠٢,٥٠٢ )	( ٨٠,٨٠٢,٨٧٨ )	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٢,٦٧٠,٥٨٥	٤,٥٢٠,٦٨٨	صافي التغير في النقد
٣,٢١٤,٧٨٠	٥,٨٨٥,٣٦٥	النقد في بداية السنة
٥,٨٨٥,٣٦٥	١٠,٤٠٦,٠٥٣	النقد في نهاية السنة
		عمليات تمويلية غير نقدية
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	انصبه ارباح مستحقة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

١ - التكوين والنشاط

تم تسجيل شركة جرير للتسويق كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ تاريخ ١٤٢١/٧/١١ الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠ ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ .

ان اغراض الشركة تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الادوات المكتبية والمدرسية والعباب الاطفال غير النارية والوسائل التعليمية واثاث المكاتب والاجهزة والادوات الهندسية واجهزة برامج الحاسب الالي والادوات الرياضية والكشفية والورق وصيانة اجهزة الحاسب الالي وكذلك شراء المباني السكنية والتجارية والاراضى لاقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع والتأجير لصالح الشركة .

ان مكتب الشركة مسجل في الرياض . في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كان لدى الشركة ٦٩٨ موظفا ( ٥٩٤ موظفا - ٢٠٠٢ ) وكانت كلفة الموظفين ٤٣,٧٥١,٤٨٣ ريالاً للسنة المنتهية بذلك التاريخ ( ٣٨,٠٣٢,٦٨٥ ريالاً - ٢٠٠٢ ) . لدى الشركة ٢١ فرعاً ( ٢٠ فرعاً - ٢٠٠٢ ) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لاهداف ومفاهيم المحاسبة ومعيار العرض والافصاح العام وتتفق مع المعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

اسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات شركة جرير للتسويق وشركاتها التابعة التالية :

- الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية - قطر
- شركة جرير التجارية ذ م م - أبو ظبي ( بدأت النشاط خلال اغسطس ٢٠٠٢ )
- المكتبة المتحدة - أبو ظبي ( بدأت النشاط خلال أغسطس ٢٠٠٢ )

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

تصنف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة موحدة بناء على درجة التحكم التي تمارسها الشركة مقارنة بالشركاء الآخرين . وقد تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

#### الايرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء .
- تتحقق الايرادات من ايجارات المباني عند استحقاقها وعلى اساس مدة عقد الايجار .

#### كلفة المبيعات والإقتناء

تتضمن كلفة المبيعات والإقتناء مصاريف قسم المشتريات والمستودعات والمعارض .

#### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف عمومية وادارية .  
تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة المبيعات على اساس ثابت .

#### المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة او السوق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للبضاعة في المستودعات على اساس طريقة المتوسط المتحرك . في حين يتم تحديد كلفة البضاعة في المعارض على اساس طريقة التجزئة .

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي :



شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

السنوات	
٢٥ - ٢٣	مباني
٥ - ١٣,٢٣	الات ومعدات
٥ - ١٠	اثاث ومفروشات
٤	سيارات وشاحنات
٥	اجهزة وبرامج الحاسب الالي
٣	تحسينات على المباني

#### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

ولقد جرى تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الاخرى الى الريال السعودي وفقا للسعر السائد في نهاية السنة وجرى تحويل ايرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الاخرى الى الريال السعودي وفقا لمتوسط السعر خلال السنة . وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل ، اذا كانت جوهرية ، في بند مستقل ضمن قائمة حقوق المساهمين .

#### تدني قيمة الاصول

بتاريخ قائمة كل مركز مالي ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للاصول الملموسة وغير الملموسة للناكث من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الاصول ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لهذه الاصول لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الاصول ، ان وجدت . وفي حالة عدم وجود امكانية لتحديد القيمة القابلة لاسترداد الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من النقد المتوفر والمتعلق بهذه الاصول .

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

الارباح المقترح توزيعها

تعامل الارباح المقترح توزيعها بعد نهاية السنة كجزء من الارباح المستبقاة وليس كمتطلبات ما لم يتم اتخاذ قرار توزيع الارباح قبل نهاية السنة .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي امضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على اساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

٣ - مدينون

بالريال السعودي		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٦٧,٥٢٤,٤٥٤	٦٤,١٥٨,٢٥٣	مدينون تجاريون
١٤,٧٨٣,٧٣٩	١٧,٣٦٨,٧٠٠	دفعات مقدمة لموردين
٤,١٥٥,٨٣٢	٥,٠٨٣,٧٨٢	موظفون
٢,٦٠٨,٩٠٥	٧,٣٩٨,٨٦٥	اخرين
٨٩,٠٧٢,٩٣٠	٩٤,٠٠٩,٦٠٠	

٤ - المخزون

بالريال السعودي		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٤٣,٥٨٣,١٠٧	٤١,٨٦٦,٢٢٩	لوازم مكتبية
٣٦,٥٧٦,٢٩٤	٣٢,٠٩٤,٣٠٩	لوازم مدرسية
٤١,٧١٩,٤٧٨	٤٦,١٠١,٨٥٦	مطبوعات ولوازم أخرى
٤٩,٧٠٢,٤٥٠	٧٣,٢١١,٧١١	لوازم هندسية وحاسب الي
٥,٨٦٨,٤٣٥	٧,٧٧٩,٦٠٣	بضاعة في الطريق واخرى
١٧٧,٤٤٩,٧٦٤	٢٠١,٠٥٣,٧٠٨	

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
بيانات حول القوائم المالية الموحدة  
نسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٥ - ممتلكات ومعدات

المجموع	انشاءات تحت التنفيذ	اجهزة وبرامج				الات ومعدات	مباني	اراضي	الكلفة
		تحسينات مباني	حاسب آلي	سيارات	اثاث ومفروشات				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٩,٨٢٥,٩٢١	١٢,٢٢٠,٠٨٧	٢,٢٥٧,٢٠١	٩,٧٢٥,٢٩٤	٥,٧٣٥,٦٠٣	٣٦,٧٢٣,٢٠٠	٤,٠٤٩,٥٢٨	١٤٤,٣٢٦,٧٥١	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	١ يناير ٢٠٠٣
٨,١٥٦,٩٤٣	٣,١٩٦,٠٤٣	-	٢,٠٩١,٥٩٤	٥٣٢,٢٠١	٢,١٨٥,٤٨٤	٣١,٧١٦	١١٩,٩٠٥	-	الإضافات
٤,٤٥٥,٩٨١	١,٤٠٧,١٥٦	-	٢,٠٠٩,٦٦٧	٩٨٩,٠٤٨	٥٠,١١٠	-	-	-	الاستيعادات
٣٣٣,٥٢٦,٨٨٣	١٤,٠٠٨,٩٧٤	٢,٢٥٧,٢٠١	٩,٨٠٧,٢٢١	٥,٢٧٨,٧٥٦	٣٨,٨٥٨,٥٧٤	٤,٠٨١,٢٤٤	١٤٤,٤٤٦,٦٥٦	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
									الاستهلاك
٥,٤٨٩,٢٣٦	-	١,٥٥٧,٢٦١	٦,٢٥٥,٤٤٩	٣,٩٥٣,٥٧٣	٢١,٨٨٩,٧٨٤	٣,١٩٧,٣٠٥	١٣,٧٣٥,٨٦٤	-	١ يناير ٢٠٠٣
١٠,٨٧٣,٤٥٧	-	٣٢٦,١٦٧	١,٨١٨,٣٥٧	٨٢١,٠٨٣	٢,٨٥٤,٨١١	٢٩١,٢٨٣	٤,٧٦١,٧٥٦	-	الإضافات
٢,٧١٨,٦٠٥	-	-	١,٧٩٦,٩٦١	٩٠٧,٥٢٧	١٤,١١٧	-	-	-	الاستيعادات
٥٨,٦٤٤,٠٨٨	-	١,٨٨٣,٤٢٨	٦,٢٧٦,٨٤٥	٣,٨٦٧,١٢٩	٢٤,٧٣٠,٤٧٨	٣,٣٨٨,٥٨٨	١٨,٤٩٧,٦٢٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
									القيمة الدفترية الصافية
٢٧٤,٨٨٢,٧٩٥	١٤,٠٠٨,٩٧٤	٣٧٣,٧٧٣	٣,٥٣٠,٣٧٦	١,٤١١,٦٢٧	١٤,١٢٨,٠٩٦	٦٩٢,٦٥٦	١٣٥,٩٤٩,٠٣٦	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢٧٩,٣٣٦,٦٨٥	١٢,٢٢٠,٠٨٧	٦٩٩,٩٤٠	٣,٤٦٩,٨٥٥	١,٧٨٢,٠٣٠	١٤,٨٣٣,٤١٦	٩٥٢,٢٢٣	١٣٠,٥٩٦,٨٨٧	١١٤,٧٨٨,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

شركة جريب للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٦ - المطلوب لبنوك

لدى الشركة تسهيلات مصرفية على شكل قروض دوارة لتمويل اعتمادات مستندية ومتطلبات رأس المال العامل. وان هذه التسهيلات خاضعة للفائدة طبقاً لأسعار الفائدة السائدة في السوق ومضمونة مقابل سندات زامر صادرة عن الشركة .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ لدى الشركة تسهيلات مصرفية واعتمادات مستندية غير مستخدمة بمبلغ ١٥٧ مليون ريالاً تقريباً ( ١٦٣ مليون ريالاً - ٢٠٠٢ ) .

٧ - دائنون

بالريال السعودي		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٥٩,٩٩١,٥٩٠	٥٩,٠٧٠,٢٩٣	دائنون - تجاريون
١,٥٧٧,٨٨٥	١,٧٠٣,٨٧٤	موظفون
٣,٢٠٤,٤٠٢	١,٧٥٤,٢٣٢	آخرون
٦٤,٧٧٣,٨٧٧	٦٢,٥٢٨,٣٩٩	

٨ - الزكاة

أ - ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة الام تضم الآتي :

بالريال السعودي		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٢٩٢,٤٤٣,٠٨٠	٣٠٥,٥٤٧,٩٥٣	حقوق المساهمين
٩٧,٩٧٠,٤٨٧	١١٢,١٨٠,٠٧٨	الربح الصافي للسنة
١٨,٧٢٧,٥٨٠	٢٠,٥٦٠,٦٥٩	تعويضات الصرف من الخدمة واستدراكات
( ٢٨٠,٤٧٦,٤٥٩ )	( ٢٧١,٥٣١,٢٦٠ )	ممتلكات ومعدات
( ٤٢٠,٧٢٠ )	( ٧١٣,٧٤٩ )	استثمارات في شركات تابعة
١٢٨,٢٤٣,٩٦٨	١٦٦,٠٤٣,٦٨١	

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ب - ان حركة مخصص الزكاة كما يلي :

بالريال سعودي		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٢,٦٧٨,٢١٠	٣,٢٠٣,٩٣٢	الرصيد في ١ يناير
( ٢,٧٣٩,٨٩٢ )	( ٣,٣٣٢,٢٨٢ )	المدفوع خلال السنة
٥٩,٥١٥	١٤٦,١٩٤	نقص مخصص الزكاة لعام ٢٠٠٢
٣,٢٠٦,٠٩٩	٤,١٥١,٠٩٢	مخصص الزكاة للسنة الحالية
٣,٢٠٣,٩٣٢	٤,١٦٨,٩٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

خلال عام ٢٠٠٣ ، انتهت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ وحصلت على التبادلة النهائية.

٩ - التزامات ومطلوبات محتملة

تتمثل الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي على الشركة بما يلي :

بالريال السعودي		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٤,٥٨٢,٢٠٤	١٦,٣١٠,٣٥٥	اعتمادات مستندية وخطابات ضمان

١٠ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات بما يلي :

ديون مشكوك في تحصيلها	بضاعة بطيئة الحركة	تعويضات الصرف من الخدمة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٨٩,١٢١	٨,٢٣٨,٨٠٥	٧,٨٩٩,٦٢٤	رصيد ١ يناير ٢٠٠٣
١,٥٥٨,٦٧٦	١,٠٤٨,٠١١	١,٦٧١,٧٦٤	مخصص اضافي للسنة
( ٣٢٧,٢٤٨ )	( ١,٢١٩,١٧٠ )	( ٤٦٨,٣٧٩ )	المستخدم من المخصص
٣,٨٢٠,٥٤٩	٨,٠٦٧,٦٤٦	٩,١٠٣,٠٠٩	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

#### ١١ - تخصيص صافي الارباح

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٣ على تخصيص صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ على النحو التالي :

- توزيع ارباح نقدية بمبلغ ٨١,٦٠٠,٠٠٠ ريالاً بواقع ١٧ ريالاً للسهم الواحد .
- تحويل الى احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلاً بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريالاً .

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٣ على تخصيص صافي ارباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ على النحو التالي :

- توزيع ارباح نقدية بمبلغ ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريالاً بواقع ٢٠ ريالاً للسهم الواحد .
- تحويل الى احتياطي اعمال اجتماعية و خطة منح اسهم للموظفين بالشركة مستقبلاً بمبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريالاً .

#### ١٢ - رأس المال

ان رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم الواحد .

#### ١٣ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة ارباح .

شركة جرير للتسويق  
( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية

بالريال السعودي		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٩,٤٧٩,١٩٤	١١,٨١٨,٩٣٢	رواتب وأجور ومزايا
٥٥٧,٣٨٥	٥٦٩,٢٣٠	إيجارات
٧٦٦,٠١٢	٧٥٥,٦٢٧	صيانة وتصليلات
٢٣٧,٦٩١	٢٨٩,٦٠٣	اقساط تأمين
٥٣٠,٥٣٥	٤٦٠,٤٦٦	اتصالات
١,١٤١,٣٦١	٦٤٦,٦٠٢	مصاريف الموظفين
٧٧٣,٠٤٧	١,٢٧٢,٥٠٢	اتعاب مهنية
٨٧,٠١٣	٩٦,٢٥٤	قرطاسية ومطبوعات
٥١,٩٣٨	٧٧,١١٣	سفر وإقامة
١,١٥٤,٠٧٧	٢,٧٧٦,٢١٤	مصاريف إدارية أخرى
١,٣١٠,٩٢٦	١,٥٦٨,٥٠٥	استهلاكات
١٦,٠٨٩,١٧٩	٢٠,٣٣١,٠٤٨	المجموع

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

( بالريال السعودي )		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٠,١٦٥,٧٣٥	١٠,٠٥٢,٨٠٥	رواتب وأجور ومزايا
٦,٠٣١,٠٧٦	٦,٢٢٥,٦٨٦	دعاية وإعلان
٦٨,٠٩٢	٦٦,١٢٣	إيجارات
٤٠,٠٥٢	٣٣,٧٧٥	صيانة وتصليلات
١٦,٤٨٠	٢٠,٤٩٣	اقساط تأمين
٢٠٢,٦٤٢	١٨٦,٢٧٠	اتصالات
١٧٠,٥٣٦	٩٧,٦٨٩	مصاريف الموظفين الأخرى
٧٧,٧٣٥	٦٦,٦٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٦٢,٩٨٩	٩٣,٤٦٠	سفر وإقامة
٧٨٨,١٢٨	٥١١,٧١٠	مصاريف بيعية وأخرى
٢١٤,٥٤٠	١٥٩,٧٨٠	استهلاكات
١٧,٨٣٨,٠٠٥	١٧,٥١٤,٤٧٠	المجموع